Bácsszentgyörgy község Polgármesterétől
6511 Bácsszentgyörgy, Kossuth Lajos u. 15.
Tel./fax: 79/456-322
e-mail: polgarmester@bacsszentgyorgy.hu

A javaslat elfogadásához **minősített** többség szükséges!

10. Előterjesztés
Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 28. napján **15.15 órakor** megtartandó **rendes, nyílt** ülésére

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelet 1. módosításáról

Előterjesztő:	Illi Ferenc polgármester
Készítette:	Teppert Anna pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte:	Dr. Szász Balázs jegyző
Melléklet: 1. Rendelet-tervezet és mellékletei	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet rendelkezései alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete dönt a költségvetés módosításáról, kiadási-bevételi főösszeg változásáról, dönthet az előirányzatok közti átcsoportosításról.

Az eltelt időszakban meghozott képviselő-testületi döntések, eddigi megvalósult és várható események szükségessé teszik az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelet módosítását.

Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat és intézményei 2026. évi módosított költségvetési és finanszírozási főösszege a módosítást követően 106 341 057 Ft.

Az ehhez kapcsolódó rendelet-tervezet a mellékleteivel együtt az előterjesztés részét képezi.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 18. § (1) bekezdés értelmében: a jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

A fentiekre tekintettel a csatolt rendelet-tervezethez a következő általános és részletes indokolást adom:

Általános indoklás

Bevételek módosítása

Működési célú költségvetési támogatások (normatívák) előirányzatait összességében 1 116 240 Ft-tal növeltük a szociális ágazati összevont pótlékhoz, kiegészítő szociális pótlékhoz, illetve kulturális feladatok bérjellegű támogatásához kapott támogatással. Mivel a kiadás oldal tervezett volt, ezért az általános tartalék előirányzatát növeltük vele a kiadás oldalon.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül jogcímre előirányzatot képeztünk 14 642 950 Ft összegben, amelyet a VKJ-1003290062-Közvilágítás fejlesztése pályázat felhalmozási kiadásaira kapott az önkormányzat, s ezért megjelenik kiadás oldalon a beruházások között.

Kiadások módosítása

- Személyi jellegű kiadások előirányzatán belül végeztünk átcsoportosítást 93 532 Ft összegben a törvény szerinti illetmények rovat (k1101) és a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása rovat (k1113) között betegség miatt. Növeltük még 50 000 Ft-tal az egyéb külső személyi juttatások (k123) rovatot az előző évi kötelezettségvállalás nagyobb összege miatt.
- Dologi kiadások körében az egyéb kommunikációs szolgáltatások előirányzatát növeltük 8 100 Ft-tal az általános tartalék terhére. Oka, hogy az előző évi kötelezettségvállalás nagyobb volt, mint az eredeti előirányzat.
- Egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton belül a helyi önkormányzatoknak és azok költségvetési szervének egyéb működésű célú végleges támogatás kiadások rovat előirányzatát növeltük a Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi elszámolásából eredő 120 701 Ft-os fizetési kötelezettség miatt az általános tartalék terhére.
- Beruházásokra 14 642 950 Ft előirányzatot képeztünk. Az egyéb felhalmozási célú bevételeknél említett pályázatokon elnyert pénzeszköz terhére. Valamint az eredeti előirányzatban téves rovaton szerepeltett összeg javítása történt meg 47 091 Ft összegben.
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre rovatra összesen 26 102 Ft- összegben előirányzatot képeztünk az általános tartalék terhére. Ez a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00039 Sportpálya (26 100 Ft) és a MFP-ÖTIFB/2024-Művelődési Ház fejlesztése, eszköz beszerzés (2 Ft) pályázati összegek fel nem használt részének visszafizetése
- Az általános tartalék előirányzata 911 337 Ft-tal növekedett a fenti tételek módosítása miatt.

Részletes indokolása

Az 1.§-hoz: Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének módosított bevételi és kiadási főösszegét tartalmazza.
A 2. §-hoz: Az önkormányzat általános tartalékának megállapítása.
A 3 §-hoz: A rendelet mellékleteiben bekövetkezett változások miatt a mellékletek cseréjére és kiegészítésére tartalmaz utalást.
A 4. §-hoz: Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

Előzetes hatásvizsgálat:

I./1. Társadalmi, gazdasági hatások: az éves költségvetési rendelet módosításának célja a költségvetés végrehajtása során bekövetkezett változások átvezetése.

I./2. Költségvetési hatások: az előterjesztés konkrétan meghatározza az egyes feladatok ellátásához szükséges előirányzatokat és bemutatja az azok végrehajtásához rendelkezésre álló forrásokat.

I./3. Környezeti és egészségi következmények: az előterjesztésben megfogalmazott egyes feladatok, főleg a beruházási, fejlesztési célú előirányzatok kedvező hatással vannak a környezet állapotára is.

I./4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a költségvetés végrehajtása az önkormányzat, illetve az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek részére biztosított humán erőforrással megvalósítható.

II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: rendelet alkotási kötelezettségét jogszabályok írják elő. Az előzőek alapján az érintett jogszabályok előírásainak be nem tartása, amely törvényességi észrevételt vonhat maga után.

III. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek az önkormányzatnál és intézményeinél rendelkezésre állnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet szíveskedjen megvitatni és a módosító rendeletet **minősített többséggel** elfogadni, a rendeletet megalkotni.

Bácsszentgyörgy, 2026. május 26.

Illi Ferenc
polgármester

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az irromány az Integrált Jogalkotási Rendszerben készült.
IJR azonosító: LL-117941298-1
Készült: 2026.05.22. 08:43
Nyomtatta: Kertészné Molnár Anna

Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének törvényi feladata a biztonságos önkormányzati gazdálkodási feltételek biztosítása, a bevételi és kiadási előirányzatok közötti egyensúly megtartása.

[2] Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 65 075 924 Ft költségvetési bevétellel; 105 539 633 Ft költségvetési kiadással; 40 463 709 Ft költségvetési egyenleggel - melyből 32 641 034 Ft működési, 7 822 675 Ft felhalmozási – állapítja meg."

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az önkormányzat a kiadások között összesen 21 881 843 tartalékot állapít meg."

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet a 8. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Illi Ferenc
polgármester

Dr. Szász Balázs
jegyző

Kihirdetési záradék:
E rendelet 2026. … napján kihirdetve.

Dr. Szász Balázs
jegyző

INTEGRÁLT JOGALKOTÁSI RENDSZER

Az iromány az Integrált Jogalkotási R készült.
IJR azonosító: LL-117941298-1
Készült: 2026.05.22. 08:43
Nyomtatta: Kertészné Molnár Anna

Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének törvényi feladata a biztonságos önkormányzati gazdálkodási feltételek biztosítása, a bevételi és kiadási előirányzatok közötti egyensúly megtartása.

[2] Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését 65 075 924 Ft költségvetési bevétellel; 105 539 633 Ft költségvetési kiadással; 40 463 709 Ft költségvetési egyenleggel - melyből 32 641 034 Ft működési, 7 822 675 Ft felhalmozási – állapítja meg."

2. §

Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az önkormányzat a kiadások között összesen 21 881 843 tartalékot állapít meg."

3. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II. 13.) önkormányzati rendelet a 8. melléklet szerinti 12. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Illi Ferenc
polgármester

Dr. Szász Balázs
jegyző

Kihirdetési záradék:
E rendelet 2026. … napján kihirdetve.

Dr. Szász Balázs
jegyző

Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat 2026. évi összevont mérlege

1. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez
1. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

KIADÁS

adatok forintban

Rovat-rend	Rovat megnevezése	Önkormányzat	Előirányzatból			Önkormányzat	Előirányzatból		
			kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok		kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat 1.			
K1	Személyi juttatások	37 644 090	37 644 090	0	0	37 694 090	37 694 090	0	0
K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hj. Adó	4 197 882	4 197 882	0	0	4 197 882	4 197 882	0	0
K3	Dologi kiadások	17 267 500	17 267 500	0	0	17 275 600	17 275 600	0	0
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	700 000	700 000	0	0	700 000	700 000	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	22 174 398	22 174 398	0	0	23 206 436	23 206 436	0	0
	Működési kiadások összesen	***81 983 870***	***81 983 870***	***0***	***0***	***83 074 008***	***83 074 008***	***0***	***0***
K6	Beruházás	221 501	221 501	0	0	14 864 451	14 864 451	0	0
K7	Felújítás	7 575 072	7 575 072	0	0	7 575 072	7 575 072	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	26 102	26 102	0	0
	Felhalmozási kiadások összesen	***7 796 573***	***7 796 573***	***0***	***0***	***22 465 625***	***22 465 625***	***0***	***0***
K9	Finaszírozási kiadások	801 424	801 424	0	0	801 424	801 424	0	0
	Kiadások mindösszesen	**90 581 867**	**90 581 867**	**0**	**0**	**106 341 057**	**106 341 057**	**0**	**0**

BEVÉTEL

Rovat-rend	Rovat megnevezése	Önkormányzat	Előirányzatból			Önkormányzat	Előirányzatból		
			kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok		kötelező feladatok	államigazgatási feladatok	önként vállalt feladatok
		Eredeti előirányzat				Módosított előirányzat 1.			
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	26 442 242	26 442 242	0	0	27 558 482	27 558 482	0	0
B1	Működési célú támogatások áh. Belülről	37 551 734	37 551 734	0	0	38 667 974	38 667 974	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	11 344 000	11 344 000	0	0	11 344 000	11 344 000	0	0
B4	Működési bevételek	421 000	421 000	0	0	421 000	421 000	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
	Működési bevételek össesen:	***49 316 734***	***49 316 734***	***0***	***0***	***50 432 974***	***50 432 974***	***0***	***0***
B2	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	14 642 950	14 642 950	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	***0***	***0***	***0***	***0***	***14 642 950***	***14 642 950***	***0***	***0***
B8	***Finanszírozási bevételek***	***41 265 133***	41 265 133	***0***	***0***	***41 265 133***	41 265 133	***0***	***0***
	Bevételek mindösszesen	**90 581 867**	**90 581 867**	**0**	**0**	**106 341 057**	**106 341 057**	**0**	**0**

2026. évi költségvetési és finanszírozási bevételek

2. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez
2. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	
			eredeti előirányzat	módosított előirányzat 1.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 664 284	13 664 284
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1131	7 709 000	7 903 058
04	Intézményi gyermekétkeztetés	B1132	0	0
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	5 068 958	5 991 140
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
07	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
08	**Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+07)**	**B11**	26 442 242	27 558 482
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	11 109 492	11 109 492
14	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=08+...+13)**	**B1**	37 551 734	38 667 974
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	14 642 950
20	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=15+...+19)**	**B2**	0	14 642 950
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
22	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
23	**Jövedelemadók (=21+22)**	**B31**	0	0
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
26	Vagyoni típusú adók	B34	395 000	395 000
27	Értékesítési és forgalmi adók	B351	10 909 000	10 909 000
28	Fogyasztási adók	B352	0	0
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
30	Gépjárműadók	B354	0	0
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
32	**Termékek és szolgáltatások adói (=27+...+31)**	**B35**	10 909 000	10 909 000
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	40 000	40 000
34	**Közhatalmi bevételek (=23+...+26+32+33)**	**B3**	11 344 000	11 344 000
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401	300 000	300 000
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
38	Tulajdonosi bevételek	B404	40 000	40 000
39	Ellátási díjak	B405	0	0
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	81 000	81 000
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0
42	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0
43	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0	0
44	**Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=42+43)**	**B408**	0	0
45	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
46	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
47	**Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=45+46)**	**B409**	0	0
48	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
49	Egyéb működési bevételek	B411	0	0
50	**Működési bevételek (=35+...+41+44+47+...+49)**	**B4**	421 000	421 000
51	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
52	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
54	Részesedések értékesítése	B54	0	0
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
56	**Felhalmozási bevételek (=51+...+55)**	**B5**	0	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
61	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
62	**Működési célú átvett pénzeszközök (=57+...+61)**	**B6**	0	0
63	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
67	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
68	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=63+...+67)**	**B7**	0	0
69	**Költségvetési bevételek (=14+20+34+50+56+62+68)**	**B1-B7**	49 316 734	65 075 924
70	**Finanszírozási bevételek (pénzmaradvány)**	**B813**	41 265 133	41 265 133
71	**Bevételek mindösszesen (=69+70)**		90 581 867	106 341 057

2026. évi költségvetési és finanszírozási kiadások

3. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

3. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	
			eredeti előirányzat	módosított előirányzat 1.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	21 657 210	21 563 678
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	521 220	521 220
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	24 000	117 532
14	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai** (=01+...+13)	K11	22 202 430	22 202 430
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 941 660	14 941 660
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	500 000	550 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	15 441 660	15 491 660
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**37 644 090**	**37 694 090**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**4 197 882**	**4 197 882**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 350 000	4 350 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	**Készletbeszerzés** (=21+22+23)	K31	4 350 000	4 350 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	572 000	572 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	85 000	93 100
27	**Kommunikációs szolgáltatások** (=25+26)	K32	657 000	665 100
28	Villamosenergia szolgáltatási díja	K3311	2 111 000	2 111 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0	0
30	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	380 000	380 000
31	Közüzemi díjak	K331	2 491 000	2 491 000
32	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
33	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	800 000	800 000
35	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	733 600	733 600
37	Egyéb szolgáltatások	K337	4 930 000	4 930 000
38	**Szolgáltatási kiadások** (=28+...+37)	K33	8 954 600	8 954 600

2026. évi költségvetési és finanszírozási kiadások

3. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

3. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	
			eredeti előirányzat	módosított előirányzat 1.
39	Kiküldetések kiadásai	K341	40 000	40 000
40	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
41	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=39+40)**	K34	40 000	40 000
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 015 900	3 015 900
43	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	200 000	200 000
44	Kamatkiadások	K353	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	50 000
47	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=42+...+46)**	K35	3 265 900	3 265 900
48	**Dologi kiadások (=24+27+38+41+47)**	**K3**	**17 267 500**	**17 275 600**
49	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
50	Családi támogatások	K42	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	700 000	700 000
57	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=49+...+56)**	**K4**	**700 000**	**700 000**
58	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
59	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
60	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0
61	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
62	**Elvonások és befizetések (=58+59+60+61)**	K502	0	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 173 892	1 294 593
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
69	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
70	Kamattámogatások	K510	0	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	30 000	30 000
73	Tartalékok	K513	20 970 506	21 881 843
74	**Egyéb működési célú kiadások (=58+62+...+73)**	**K5**	**22 174 398**	**23 206 436**

2026. évi költségvetési és finanszírozási kiadások

3. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez

3. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

adatok forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	
			eredeti előirányzat	módosított előirányzat 1.
75	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
76	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
77	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	174 410	11 704 292
79	Részesedések beszerzése	K65	47 091	0
80	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
81	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	3 160 159
82	**Beruházások (=75+...+81)**	**K6**	**221 501**	**14 864 451**
83	Ingatlanok felújítása	K71	5 964 624	5 964 624
84	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
85	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 610 448	1 610 448
87	**Felújítások (=83+...+86)**	**K7**	**7 575 072**	**7 575 072**
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	26 102
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
94	Lakástámogatás	K87	0	0
95	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
97	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=88+...+96)**	**K8**	**0**	**26 102**
98	**Költségvetési kiadások (=19+20+48+57+74+82+87+97)**	**K1-K8**	**89 780 443**	**105 539 633**
99	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0
100	Államháztartáson belüli megelőlegezések	K914	801 424	801 424
101	**Finanszírozási kiadások (=99+100)**	**K9**	**801 424**	**801 424**
102	**Kiadások mindösszesen (=98+101)**		**90 581 867**	**106 341 057**
103	Finanszírozási kiadások	K915	0	0

I. 2026. évi Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

4. melléklet a .../2026.(...) önkormányz
4. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányz
a

Sor-szám	Bevételek			Kiadások	
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	26 442 242	27 558 482	Személyi juttatások	37 644 090
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	37 551 734	38 667 974	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 197 882
3.	*2.-ból EU-s támogatás*			Dologi kiadások	17 267 500
4.	Közhatalmi bevételek	11 344 000	11 344 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	700 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			Egyéb működési célú kiadások	22 174 398
6.	*5.-ből EU-s támogatás*			Tartalékok	20 970 506
7.	Egyéb működési bevételek	421 000	421 000		
8.	Műk. Célú visszatérített támogatás				
9.					
10.					
11.					
12.					
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**49 316 734**	**50 432 974**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**81 983 870**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*33 468 560*	*33 468 560*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	33 468 560	33 468 560	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei			Államháztartási belüli megelőlegezések visszafizetése	801 424
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**33 468 560**	**33 468 560**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**801 424**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**82 785 294**	**83 901 534**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**82 785 294**
24.	**Költségvetési hiány:**	**32 667 136**	**32 641 034**	**Költségvetési többlet:**	**-**
25.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**-**

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

5. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez
5. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.
A	B	C	D	E	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson		14 642 950	Beruházások	221 501	14 864 451
2.	*1.-ből EU-s támogatás*			*1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*		
3.	Felhalmozási bevételek			Felújítások	7 575 072	7 575 072
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			*3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*		
5.	*4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)*			Egyéb felhalmozási kiadások		26 102
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7.						
8.						
9.						
10.						
11.				Tartalékok		
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**		**14 642 950**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**7 796 573**	**22 465 625**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)*	*7 796 573*	*7 796 573*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	7 796 573	7 796 573	Hitelek törlesztése		
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok		
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei*			Betét elhelyezése		
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23.	Értékpapírok kibocsátása					
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**7 796 573**	**7 796 573**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**		
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**7 796 573**	**22 439 523**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**7 796 573**	**22 465 625**
27.	**Költségvetési hiány:**	**7 796 573**	**7 822 675**	**Költségvetési többlet:**	**-**	**-**
28.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**26 102**	**Tárgyévi többlet:**	**-**	**-**

AZ ÖNKORMÁNYZAT ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMA 2026. JANUÁR 1. NAPJÁTÓL

6. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez
6. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez

	A	B	C	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Kv. cím	Megnevezés	Engedélyezett létszám összesen (fő)	Közalkalmazotti jogviszony (fő)	Egyéb bérrendszer (fő)		Választott tisztségviselők (fő)	Engedélyezett létszám összesen (fő)	Közalkalmazotti jogviszony (fő)	Egyéb bérrendszer (fő)		Választott tisztségviselők (fő)
2					Mtv.	közfoglalkoztatott				Mtv.	közfoglalkoztatott	
3			Eredeti előirányzat					Módosított előirányzat 1.				
4	1	Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat	9,00	2,00		6,00	1,00	10,00	2,00		6,00	2,00
5	2											
6	3											
7	Összesen terv:		9,00	2,00	0,00	6,00	1,00	10,00	2,00	0,00	6,00	2,00

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

7. melléklet a .../2026.(...) önkormányzati rendelethez
7. melléklet a 4/2026.(II.13.) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi eredeti előirányzat	2026. évi módosított előirányzat 1.
1	2	3	4	5	6
Startmunka program keretében beszerzendő kisértékű tárgyi eszközök	221 501	2 026		221 501	221 501
VKJ - 1003290062 - Közvilágítás fejlesztése	14 642 950	2 026			14 642 950
ÖSSZESEN:	**14 864 451**		**0**	**221 501**	**14 864 451**

Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat számszaki és szöveges indoklás
1. módosításhoz

8. melléklet .../2026. (...) önkormányzati rendelethez
12. melléklet 4/2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez
adatok forintban

Bevételek:

Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások

- Kulturális feladatok bérjellegű támogatása (B114)	922 182
- Szociális ágazati összevont pótlék (B1131)	124 187
- Kiegészítő szociális pótlék (B1131)	69 871
Összesen:	**1 116 240**

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

- VKJ - 1003290062 - Közvilágítás fejlesztése (B25)	14642950
Összesen:	**14 642 950**

BEVÉTELEK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN	**15 759 190**

Kiadások:

Személyi jellegű kiadások és munkáltatói járulékok

- törvény szerinti illetmények (betegszabadság miatt) (K1101)	-93 532
- foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (betegszabadság miatt) (K1113)	93 532
- egyéb külső személyi juttatások (előző évi kötelezettségvállalás miatt) (K123)	50 000
Összesen:	**50 000**

Dologi kiadások

- egyéb kommunikációs szolgáltatások (előző évi kötelezettség vállalás miatt) (K322)	8 100
Összesen:	**8 100**

Egyéb működési célú kiadások

- Bácsszengyörgy hozzájárulása a GKÖH-hoz 2025. évi elszámolás (K506)	120 701
Összesen:	**120 701**

Beruházások

- start minta programhoz beszerzett eszközök (téves áfa könyvelés) (k67)	47 091
- start minta programhoz beszerzett eszközök (téves áfa könyvelés) (k65)	-47 091
- VKJ - 1003290062 - Közvilágítás fejlesztése (K64+K67)	14 642 950
Összesen:	**14 642 950**

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00039 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése	26 100
- MFP-ÖTIFB/2024- Művelődési Ház fejlesztése, eszköz beszerzés	2
Összesen:	**26 102**

Általános tartalék változása

- Kulturális feladatok bérjellegű támogatása (B114)	922 182
- Szociális ágazati összevont pótlék (B1131)	124 187
- Kiegészítő szociális pótlék (B1131)	69 871
- egyéb külső személyi juttatások (előző évi kötelezettségvállalás miatt) (K123)	-50 000
- egyéb kommunikációs szolgáltatások (előző évi kötelezettség vállalás miatt) (K322)	-8 100
- Bácsszengyörgy hozzájárulása a GKÖH-hoz 2025. évi elszámolás (K506)	-120 701
- TOP-PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2023-00039 pályázat fel nem használt összegének visszafizetése	-26 100
- MFP-ÖTIFB/2024- Művelődési Ház fejlesztése, eszköz beszerzés	-2
Összesen:	**911 337**

KIADÁSOK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN	**15 759 190**